

**Note de présentation brève et synthétique relative**  
**au Compte Administratif 2022**  
**séance du 22 juin 2023**

Afin de renforcer l'information des citoyens et faciliter la compréhension des budgets, une note de présentation brève et synthétique retraçant les informations financières essentielles du compte administratif 2022 est présentée ci-après.

1. **Éléments de contexte :**

- **L'année 2022 a été marquée par une inflation record de +5.2%** (chiffre INSEE). Cette situation a impacté les dépenses du Département et en particulier les charges à caractère général qui ont progressé de +17,89% sous l'effet notamment de la hausse du coût de l'énergie, des carburants et des achats.
- **Des mesures exogènes décidées par l'Etat ont fortement pesé sur les budgets départementaux**, telles que l'évolution du point d'indice des fonctionnaires au 1<sup>er</sup> juillet 2022 (+3,5%), des mesures salariales prises dans le cadre du SEGUR de la santé impactant les agents du Département des filières sociales et médico-sociales; à cela s'ajoutent les revalorisations salariales versées aux SAAD (complément de traitement indiciaire et nouvelle classification des emplois prévus dans les accords du SEGUR de la santé).
- **La remontée spectaculaire des taux au second semestre 2022 n'a eu qu'une portée limitée sur les charges financières de la collectivité**, dont les effets se feront sentir en année pleine dès 2023.
- **Le marché de l'immobilier local est resté particulièrement dynamique** ; ainsi, le produit des droits de mutation sur les transactions immobilières perçu par le Département a affiché une augmentation de +4%.

2. **Principales priorités du compte administratif 2022**

- **une progression du poids de la section d'investissement** dans le total du budget. Celle-ci représente 21,5% du total des dépenses en 2022 contre 20,1% en 2021.
- **la poursuite de la trajectoire de désendettement** initiée depuis 2016 constitue également une caractéristique de ce compte administratif.
- **la confirmation des orientations budgétaires 2022 actées par la collectivité** par une réalisation très élevée des prévisions budgétaires. Les niveaux d'exécution du budget (en mouvements réels) sont très élevés tant en dépense (96,8%) qu'en recette (102,3%).

### 3. Montant du budget consolidé (et des budgets annexes)

En 2022, en opérations réelles, le total des dépenses s'est élevé à **330,545** Millions d'Euros, soit une progression de +11,95% par rapport à 2021 (+10,05% en fonctionnement et +19,49% en investissement). Le total des recettes s'est établi à **349,472** Millions d'Euros contre 321,189 M€ en 2021, soit une progression de +8,81%.

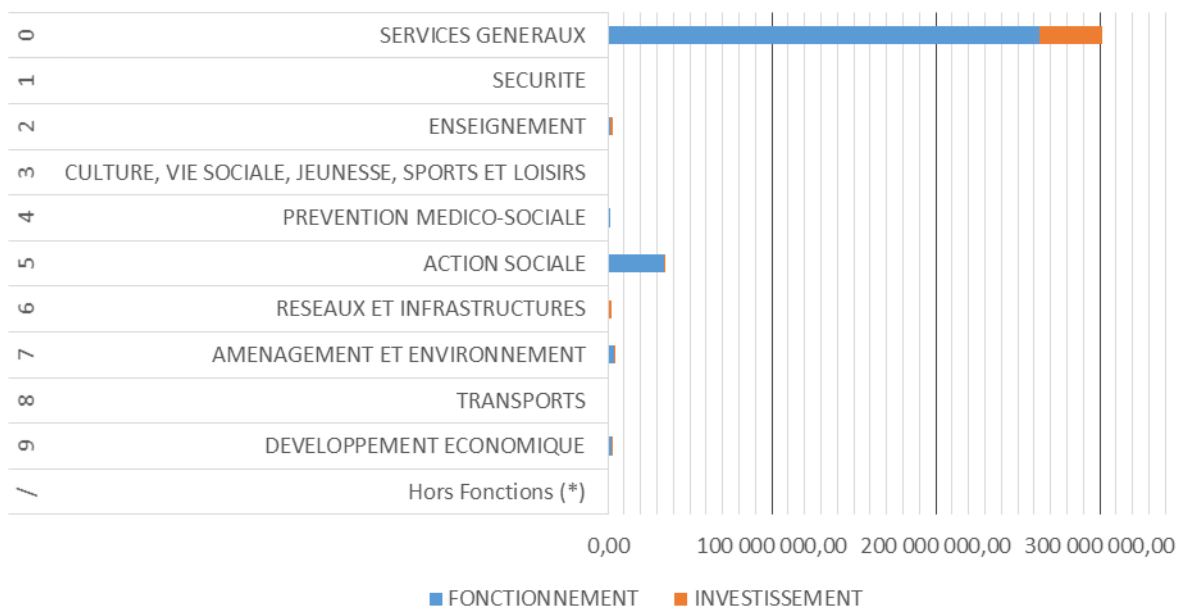
### 4. Ressources et charges des sections de fonctionnement et d'investissement : évolution, structure

En €	Dépenses			Recettes		
	2021	2022	Evol	2021	2022	Evol
<b>FONCTIONNEMENT</b>	235 903 457,97	259 617 101,21	10,05%	286 248 622,60	306 873 101,51	7,21%
<b>INVESTISSEMENT</b>	59 357 055,63	70 928 391,13	19,49%	34 940 025,25	42 598 817,17	21,92%
<b>Total :</b>	<b>295 260 513,60</b>	<b>330 545 492,34</b>	<b>11,95%</b>	<b>321 188 647,85</b>	<b>349 471 918,68</b>	<b>8,81%</b>

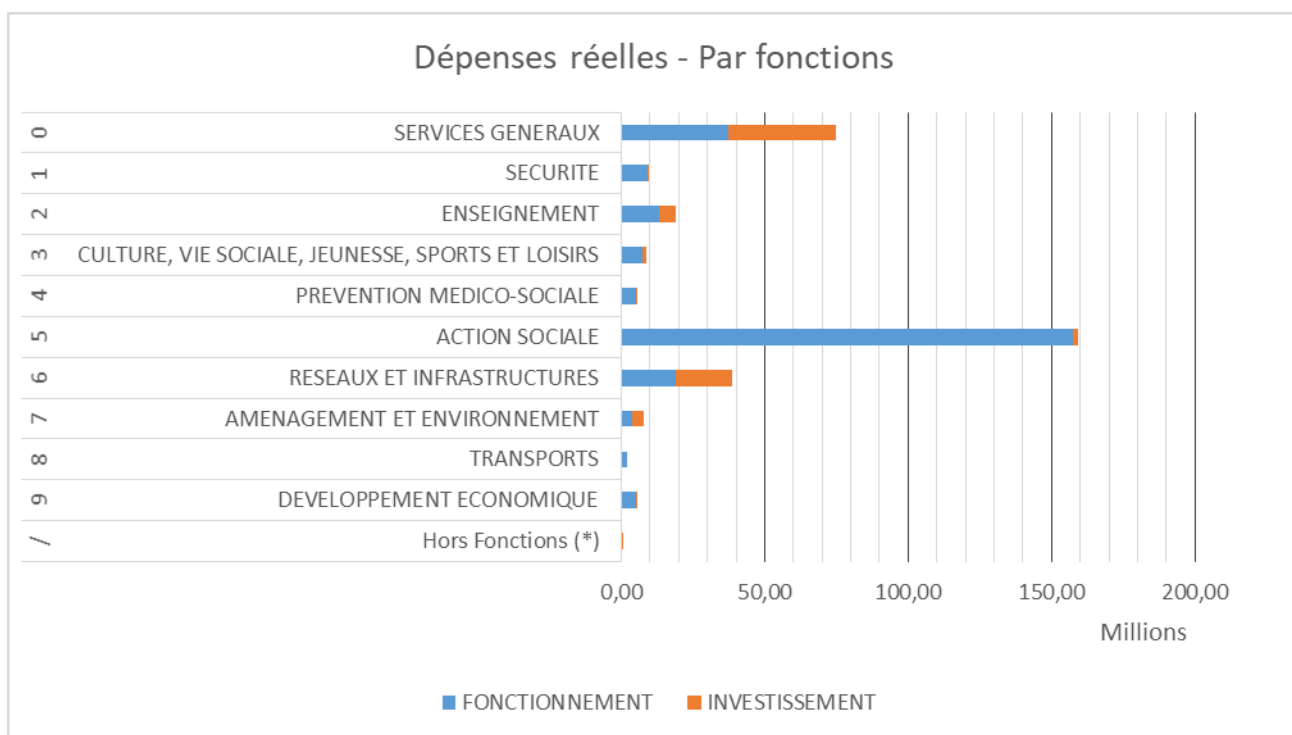
#### Détail exercice 2022

	Recettes réelles	FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
0	SERVICES GENERAUX	263 029 747,59	38 271 440,37
1	SECURITE	72 885,00	
2	ENSEIGNEMENT	1 116 094,28	1 610 394,42
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	206 195,18	24 950,00
4	PREVENTION MEDICO-SOCIALE	1 538 545,55	0,00
5	ACTION SOCIALE	34 569 915,90	148 338,24
6	RESEAUX ET INFRASTRUCTURES	542 830,88	1 945 238,93
7	AMENAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	3 577 083,12	360 106,92
8	TRANSPORTS	40 000,00	
9	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	2 018 736,35	188 125,10
/	Hors Fonctions (*)	161 067,66	50 223,19
	<b>TOTAL</b>	<b>306 873 101,51</b>	<b>42 598 817,17</b>
	<b>TOTAL toutes sections</b>	<b>349 471 918,68</b>	

## Recettes réelles - Par fonctions

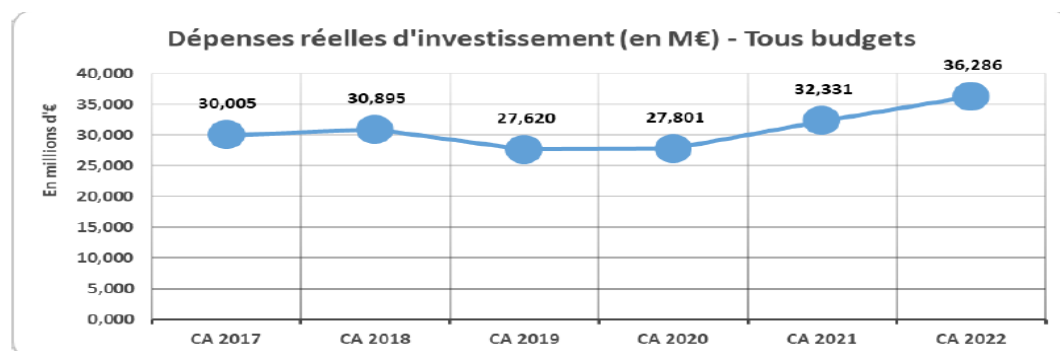


Dépenses réelles		FONCTIONNEMENT	INVESTISSEMENT
0	SERVICES GENERAUX	37 108 425,11	37 641 556,07
1	SECURITE	8 966 099,25	203 654,60
2	ENSEIGNEMENT	13 077 962,76	5 889 349,18
3	CULTURE, VIE SOCIALE, JEUNESSE, SPORTS ET LOISIRS	7 516 187,39	1 072 623,79
4	PREVENTION MEDICO-SOCIALE	5 148 006,58	226 574,68
5	ACTION SOCIALE	157 548 634,93	1 776 710,96
6	RESEAUX ET INFRASTRUCTURES	18 831 539,57	19 820 759,02
7	AMENAGEMENT ET ENVIRONNEMENT	3 966 061,85	4 047 717,82
8	TRANSPORTS	2 096 478,31	0,00
9	DEVELOPPEMENT ECONOMIQUE	5 281 493,46	181 783,37
/	Hors Fonctions (*)	76 212,00	67 661,64
<b>TOTAL</b>		<b>259 617 101,21</b>	<b>70 928 391,13</b>
<b>TOTAL toutes sections</b>		<b>330 545 492,34</b>	



#### 5. Crédits d'investissement et stock des Autorisations de Programme pluriannuelles

Les crédits d'investissement dédiés à l'équipement ont progressé de **+12,23%** pour se situer à **36,286 M€ en 2022 contre 32,331 M€ en 2021**. Cette évolution résulte notamment du plan de relance de l'économie dans lequel s'est inscrite la collectivité départementale pour agir activement pour le développement de son territoire. Ces investissements ont été financés par un emprunt de 15M€ qui représente 41% du financement.



Le stock d'Autorisations de Programme au 31/12/2022 s'élève à 108,463 M€.

#### 6. Niveau de l'épargne brute (ou CAF) et niveau d'épargne nette

L'épargne brute qui exprime la capacité de la collectivité à rembourser sa dette et à autofinancer ses investissements a quasiment retrouvé son niveau de 2020, après une année 2021 marquée par une nette progression. L'épargne brute du Département, tous budgets confondus, s'est établie à **21,316 M€** au 31/12/2022.

L'épargne nette amorce une diminution en se situant à **6,154 M€**. Cet effet de ciseaux résulte d'une progression plus importante des dépenses de fonctionnement comparativement aux recettes.

### 7. Niveau d'endettement de la collectivité

L'encours ou stock de dette s'élève à **121,956 Millions d'Euros** au 31/12/2022.

### 8. Capacité de désendettement

Le ratio de désendettement indiquant la capacité de la collectivité à se désendetter (encours ou stock de dette/ épargne brute) est de **5,7 années** ; on rappellera que la limite maximale de ce ratio fixée dans la dernière loi de programmation des finances publiques était de 10 années.

### 9. Principaux ratios

Informations financières – ratios		Valeurs	Moyennes nationales
1	Dépenses réelles de fonctionnement/population	1 258,49 €	Données non disponibles
2	Produit des impositions directes/population	37,90 €	
3	Recettes réelles de fonctionnement/population	1 355,74 €	
4	Dépenses d'équipement brut/population	119,75 €	
5	Encours de dette/population (3) (4)	615,83 €	
6	DGF/population	225,29 €	
7	Dépenses de personnel/dépenses réelles de fonctionnement (5)	29,16 %	
8	Dépenses réelles de fonctionnement et remboursement annuel de la dette en capital/recettes réelles de fonctionnement (5)	98,32 %	
9	Dépenses d'équipement brut/recettes réelles de fonctionnement (5)	8,83 %	
10	Encours de la dette/recettes réelles de fonctionnement (3) (4) (5)	45,41 %	

(3) Les ratios s'appuyant sur l'encours de la dette se calculent à partir du montant de la dette au 31/12/N.

(4) L'encours de dette doit comprendre les avances remboursables consenties au titre de l'article 25 de la loi n° 2020-935 du 30 juillet 2020 de finances rectificative pour 2020, portant attribution des avances remboursables sur les recettes fiscales prévues aux articles 1594 A et 1595 du code général des impôts.

(5) Pour les syndicats mixtes, seules ces données sont à renseigner.

### 10. Effectifs de la collectivité

Au 31 12 2022, les effectifs pourvus s'établissent, tous budgets confondus, à 1640,31 ETP.